

ESTIMATIVA DE IMPACTO ORCAMENTARIO-FINANCEIRO

GASTOS COM PESSOAL – PROJETO DE LEI

1. MOTIVAÇÃO

A presente estimativa visa medir o impacto sobre o pagamento de um abono extra no mês de 11/2025 aos servidores ativos da Câmara Municipal de Colatina-Es, através do Projeto de Lei , e motiva-se pelas imposições da Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000):

Art. 16. A criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental que acarrete aumento da despesa será acompanhado de:

I – estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício em que deva entrar em vigor e nos dois subsequentes;

II – declaração do ordenador da despesa de que o aumento tem adequação orçamentária e financeira com a lei orçamentária anual e compatibilidade com o plano plurianual e com a lei de diretrizes orçamentárias.

Na sequência do mesmo artigo, induz a forma da demonstração:

§2º A estimativa de que trata inciso I do caput será acompanhada das premissas e metodologia de cálculo utilizadas.

Também, a CF/88, em sua EC 25/2000:

Art.29-A (...)

§1º - A Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com subsídio de seus vereadores.

2. METODOLOGIA

Na estimativa, se adota para o cálculo, o somatório total das despesas com pessoal e encargos do exercício 2025, acrescido dos valores propostos conforme Projeto de Lei.

A previsão dos limites de gastos com pessoal, estabelecidos nos Artigos da Lei de Responsabilidade Fiscal, e na CF/88, apresenta em 2023 o Poder Legislativo com o seguinte cenário:

ESTIMATIVA DO IMPACTO FINANCEIRO S/ABONO EXTRA PAGAR EM 11/2025

VALOR ABONO EXTRA	3.200,00
QUANT. SERVIDOR	82,00
TOTAL	262.400,00

[Handwritten signature]

PREVISAO FOLHA DE PAGAMENTO 11/2024	
	NOVEMBRO/25
FOLHA DE 11/2024	549.912,00
ABONO EXTRA	262.400,00
Rescisão	20.000,00
TOTAL FOLHA PGTO	832.312,00
DEPOSITO JUDICIAL EFETIVO	2.534,96
TOTAL GERAL	834.846,96
DUODECIMO DO MÊS	1.386.588,08
% DO LIMITE EC-	60%
LIMITE MÁXIMO PERMITIDO 70 %	

OBS: Planilha anual anexo I

3. CONCLUSÃO

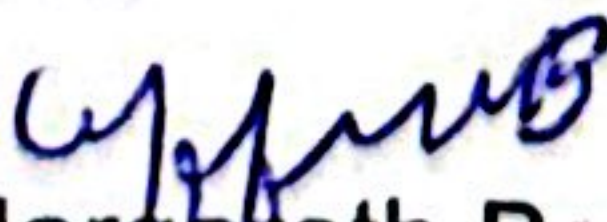
Pelo exposto, estima-se um impacto financeiro para o mês de 11/2025 de R\$ 262.400,00 (Duzentos e sessenta e dois mil e quatrocentos reais) na hipótese de implantação do Projeto de Lei para o mês de 11/2025 de 2025, lembrando que foi feita uma estimativa para os meses de 10/2025, 11/2025, 12/2025 e 13/2025.

A projeção do Impacto Orçamentário-Financeiro foi elaborada com base nas informações e cálculos conjuntos dos setores de RH e Contabilidade da CMC, que incluem além dos vencimentos e remunerações mensais, as provisões de abono aniversário, abono férias, férias e 13º salário, e também as obrigações trabalhistas. Este impacto é uma estimativa em relação aos meses de 10/2025, 11/2025, 12/2025 e 13/2025, portanto pode ter variação nos valores durante o exercício, principalmente por causa da rotatividade dos cargos comissionados.

O gasto total com pessoal do Poder Legislativo se mantém abaixo dos limites estabelecidos pela legislação.

Colatina-ES, 16 de outubro de 2025.


Cristiane Salume Marino
Recursos Humanos


Maria Margareth Bergamaschi
Contador

CAMARA MUNICIPAL DE COLATINA
ESTIMATIVA DO IMPACTO FINANCEIRO S/ABONO EXTRA PAGAR EM 11/2025

VALOR ABONO DE NATAL	3.200,00
QUANT. SERVIDOR	82,00
TOTAL	262.400,00

PREVISAO FOLHA DE PAGAMENTO 11/2024

	nov/25
FOLHA DE 11/2025	549.912,00
ABONO EXTRA	262.400,00
Rescisão	20.000,00
TOTAL FOLHA PGTO	832.312,00
DEPOSITO JUDICIAL EFETIVO	2.534,96
TOTAL GERAL	834.846,96
DUODECIMO DO MÊS	1.386.588,08
% DO LIMITE EC-	60%
LIMITE MÁXIMO PERMITIDO 70 %	

ORÇAMENTO MENSAL:	1.386.588,08			ORÇAMENTO ANUAL:	16.639.057,00		LIMITE DA EC - 70%	
MÊS	DESPESA COM PESSOAL			TOTAL	%	INATIVOS	PENSIONISTAS	TOTAL GERAL
	VENC.VANTAGENS	SET.JUDICIAL	INSS PATRONAL					
jan/25	558.608,83	2.102,22	51.862,30	612.573,35	40%	95.095,58	28.704,17	736.373,10
fev/25	542.321,68	2.102,20	69.712,84	614.136,72	39%	78.569,48	28.704,17	721.410,37
mar/25	564.538,12	3.153,28	72.860,69	640.552,09	41%	78.624,37	28.704,17	747.880,63
abr/25	546.174,05	2.102,21	70.288,25	618.564,51	40%	78.624,37	28.704,17	725.893,05
mai/25	568.746,78	2.118,96	72.967,03	643.832,77	41%	78.624,37	28.704,17	751.161,31
jun/25	591.341,84	3.178,45	74.980,16	669.500,45	43%	85.437,34	28.704,17	783.641,96
jul/25	560.008,66	2.118,96	71.726,15	633.853,77	41%	76.624,37	28.704,17	739.182,31
ago/25	623.607,08	2.118,96	74.733,79	700.459,83	45%	76.624,37	28.704,17	805.788,37
set/25	558.547,82	2.118,96	71.980,70	632.647,48	40%	76.624,37	28.704,17	737.976,02
out/25	550.152,00	2.118,96	71.519,76	623.790,72	40%	76.624,37	28.704,17	729.119,26
nov/25	569.912,00	2.118,96	74.088,56	646.119,52	41%	89.207,37	28.704,17	764.031,06
dez/25	690.623,00	2.118,96	89.780,99	782.522,95	50%	76.624,37	28.704,17	887.851,49
ABONO DE NATAL	180.400,00	286,00	23.452,00	204.138,00	13%	-	-	204.138,00
13º SAL	562.000,00	2.118,96	73.060,00	637.178,96	41%	76.624,37	28.704,17	742.507,50
TOTAL	7.666.981,86	29.876,04	963.013,22	8.659.871,12	52%	1.043.929,10	373.154,21	10.076.954,43

ABONO EXTRA	262.400,00	416,00	23.616,00	286.016,00	19%	-	-	286.016,00
TOTAL COM ABONO EXTRA	7.929.381,86	29.876,04	986.629,22	8.945.887,12	54%	1.043.929,10	373.154,21	10.362.970,43

Cálculo mês de Novembro/2025 - Servidores Ativos

	VENC.VANTAGENS	ABONO EXTRA	TOTAL	%
PERCENTUAL 11/2025	572.030,96	262.816,00	834.846,96	60%

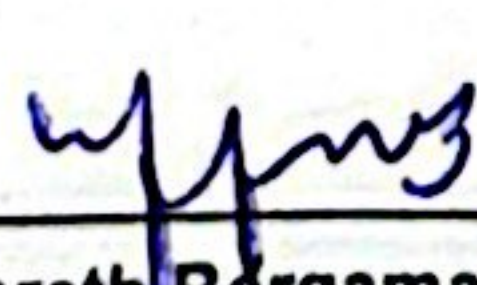
Cálculo Anual - Servidores Ativos

	VENC.VANTAGENS	ABONO EXTRA	TOTAL	%
PERCENTUAL ANUAL	7.696.857,90	262.816,00	7.959.673,90	48%

Cálculo com INSS, Inativos e Pensionistas

	VENC.VANTAGENS	ABONO EXTRA	TOTAL	%
PERCENTUAL ANUAL	10.076.954,43	286.016,00	10.362.970,43	62%


Cristiane Salume Marino
Recursos Humanos


Maria Margareth Bergamaschi
Contador